

山东一诺威聚氨酯股份有限公司外汇衍生品交易管理制度

本公司及董事会全体成员保证公告内容的真实、准确和完整，没有虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

一、 审议及表决情况

山东一诺威聚氨酯股份有限公司（以下简称“公司”）于2023年4月25日召开第三届董事会第二十五次会议，会议审议并通过了《公司外汇衍生品交易管理制度的议案》，表决结果为：同意9票，反对0票，弃权0票。本项议案无需提交公司股东大会审议。

二、 制度的主要内容，分章节列示：

第一章 总则

第一条 为了规范山东一诺威聚氨酯股份有限公司远期结售汇及外汇期权等衍生品交易管理行为，增强外汇套期保值能力，有效防范和控制外币汇率风险，以汇率风险中性原则为前提，根据公司具体实际情况制定本管理制度。

第二条 本制度所称的外汇衍生品交易业务主要包括外汇远期、外汇掉期、外汇期权、结构性远期、利率互换、利率掉期、利率期权、货币互换、双货币存款等。

第三条 本公司所有的外汇套期保值交易原则上均应按本制度办理，本办法适用于公司及成员单位。未尽事项，由董事会按照本制度确立的基本原则决定。

第二章 操作原则

第四条 严守套期保值原则。公司及子公司以控制汇率风险敞口为目的进行套期保值，不进行单纯以套利为目的的远期结售汇及外汇期权交易，所有业务必须以正常生产经营需求为基础，以规避和防范汇率风险为目的，不得进行投机和套利交易。不以主观的市场判断代替风险管理。通过支付一定成本，减少汇率波动对公司整体经营造成的影响，将财务成本控制在可承受的范围内。

第五条 以自然对冲为优先原则。公司进行远期结售汇及外汇期权交易必须

基于公司的外币收（付）款计划并谨慎预测，未能消除的部分为汇率风险净敞口，使用套期保值工具进行管理。

第六条 不相容岗位分离原则。公司外汇风险管理业务人员、风控和审计人员，资金核算人员不得相互兼任，严格执行前、中、后台职责和人员相分离原则。

第七条 集团管理原则。公司汇率风险实行集中统一管理，套期保值业务由董事会授权汇率风险管控小组集中管理，统一操作。

第三章 风险管理组织架构

第八条 董事会决定本公司汇率风险管理的基本原则、风险偏好、套期保值策略、权限、组织架构，并对交易负全部责任。下设汇率风险管控小组作为汇率管理执行机构。

第九条 汇率风险管理决策组。管理决策组遵循董事会制定的制度，在授权范围内对汇率风险进行管理、提出套保交易方案并发起执行。每季度向董事会汇报汇率风险管理情况。

第十条 汇率风险管理执行组。负责具体外汇风险敞口的测算，负责具体实施外汇套期保值业务交易，每周、月需要向汇率风险管理决策组汇报交易情况。负责定期对套保业务进行有效性和价值评估。

第十一条 汇率风险管理督导组。负责审查公司权限内汇率风险管理的合同、协议。负责定期对外汇套期保值业务的规范性、内控机制的有效性、信息披露真实性等方面进行监督检查。

第四章 套期保值业务操作

第十二条 汇率风险管理决策组加强对人民币汇率进行趋势的研究与判断，提出开展和中止远期结售汇业务的建议。

第十三条 套期保值比例由汇率风险管理决策组依据外汇市场和风险敞口决定比例。

第五章 内部控制及风险报告

第十四条 在出现重大风险或可能出现重大风险时，汇率风险管理决策组及时向董事会提交分析报告和解决方案。

第十五条 按照不相容岗位分离原则，将汇率决策、业务操作、风险控制人员严格分离，不得兼任。降低因人员主观因素或错误导致的操作风险。

第十六条 建立汇率风险管理定期报告制度。公司汇率风险报告分临时报告、月度报告、年度报告组成。报告内容由市场数据走势、汇率风险敞口统计、汇率套保业务及评价组成。

第六章 评价考核

第十七条 评价考核原则：首先评价标准应该遵循“期”“现”结合原则，不

应将锁定的远期汇率与即期汇率对比，评价套保业务是“亏”还是“赚”。

第十八条 评价考核标准：重点考核相关人员是否按照套期制度规定的内容进行操作，是否严格执行确定的套保方案和计划。

第七章 附则

第十九条 本制度未尽事宜，依照国家有关法律、法规、规范性文件以及《公司章程》的有关规定执行。本制度如与日后颁布的有关法律、法规、规范性文件有关规定不一致的，以有关法律、法规、规范性文件的规定执行，并由董事会及时修订。

第二十条 本制度由公司董事会负责修订和解释。

山东一诺威聚氨酯股份有限公司

董事会

2023年4月25日